

Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение
высшего образования
**«ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»**
(Финансовый университет)

**Департамент аудита и корпоративной отчетности
Факультета налогов, аудита и бизнес-анализа**

УТВЕРЖДАЮ

Проректор по учебной и
методической работе

Е.А. Каменева
«01» декабря 2023 г.

Бровкина Н.Д.

**Антикоррупционный контроль и контроль в целях противодействия
отмыванию доходов и финансированию терроризма**

Рабочая программа дисциплины
для студентов, обучающихся по направлению подготовки
40.04.01 «Юриспруденция»
направленность программ магистратуры
«Расследование финансово-экономических правонарушений»

*Рекомендовано заседанием Ученого совета Факультета налогов, аудита
и бизнес-анализа
протокол № 35 от 24 ноября 2023 г.*

*Одобрено заседанием Совета Департамента аудита и корпоративной
отчетности Факультета налогов, аудита и бизнес-анализа
протокол № 33 от 01 ноября 2023 г.*

Москва 2023

Содержание

1. Наименование дисциплины	3
2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине.....	3
3. Место дисциплины в структуре образовательной программы	4
4. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся	5
5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий.....	5
5.1. Содержание дисциплины	5
5.2. Учебно-тематический план	7
5.3. Содержание семинаров, практических занятий.....	8
6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине.....	9
6.1. Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы.....	9
6.2. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю...	10
7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине.....	12
8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины	17
9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины	19
10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины.....	19
11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости)	21
12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине:	211

1. Наименование дисциплины

Учебная дисциплина «Антикоррупционный контроль и контроль в целях противодействия отмыванию доходов и финансированию терроризма».

2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (знания умения), соотнесенные индикаторами компетенции
ПKN-8	Способность осуществлять предупреждение и пресечение правонарушений в социально-экономической и финансовой сферах, в том числе коррупционной направленности, выявлять и устранять причины и условия, способствующие их совершению (ПKN-8)	1. Систематизирует правовые и организационные основы деятельности по предупреждению и пресечению правонарушений в социально-экономической и финансовой сферах, в том числе коррупционной направленности. 2. Выявляет и устраняет причины и условия, способствующие совершению правонарушений. 3. Применяет в профессиональной деятельности методы предупреждения и пресечения правонарушений, в том числе коррупционной направленности. 4. Вырабатывает комплекс мер по выявлению и устранению причин и условий, способствующих совершению правонарушений в социально-экономической и финансовой сферах.	1.Знать: цели, задачи и основные положения антикоррупционного законодательства Уметь: применять положения антикоррупционного законодательства к реальным практическим ситуациям 2.Знать: экономическую природу и причины появления коррупционных правонарушений; Уметь: выявлять причины возникновения коррупционных рисков в практической ситуации 3.Знать: принципы и методы противодействия коррупции Уметь: разрабатывать и проводить антикоррупционные мероприятия 4.Знать: современную практики идентификации коррупционных рисков Уметь: идентифицировать зоны повышенного коррупционного риска в реальных бизнес-процессах и разрабатывать меры противодействия

ПК-2	Способность выявлять, пресекать и предупреждать правонарушения финансово-экономической направленности, а также выявлять и устранять причины и условия, способствующие их совершению (ПК-2)	1. Демонстрирует знание правовых норм материальных и процессуальных отраслей права в сфере выявления, пресечения и предупреждения правонарушений финансово-экономической направленности. 2. Обладает знаниями и навыками применения новейших достижений науки и практики в сфере выявления, пресечения и предупреждения правонарушений финансово-экономической направленности, а также выявления и устранения причин и условий, способствующих их совершению. 3. Показывает знание применения теории и практики методики выявления и устранения причин и условий, способствующих совершению правонарушений финансово-экономической направленности, а также механизма использования сил и средств их выявления и устранения.	1.Знать: цели, задачи и основные положения антилегализационного законодательства Уметь: оценивать соблюдение антилегализационного законодательства 2. Знать: современные документы ФАТФ в области организаций противодействия доходов, полученных преступным путем, а также современную практику выявления и предупреждения таких операций, положения антикоррупционного законодательства Уметь: идентифицировать риски возникновения операций по легализации доходов, полученных преступным путем, разрабатывать меры по их выявлению и пресечению 3. Знать: современные методы легализации доходов, полученных преступным путем, а также современную практику выявления и предупреждения таких операций Уметь: идентифицировать условия возникновения операций по легализации доходов, полученных преступным путем, разрабатывать меры по их выявлению и пресечению
------	--	---	---

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Антикоррупционный контроль и контроль в целях противодействия отмыванию доходов и финансированию терроризма» входит в модуль дисциплин по выбору, углубляющих освоение программы магистратуры направления подготовки 40.04.01 «Юриспруденция»

направленности программы магистратуры «Расследование финансово-экономических правонарушений».

4. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся

Вид учебной работы по дисциплине	Всего (в з/е и часах)	5 модуль (в часах)
Общая трудоемкость дисциплины	3/108	3/108
<i>Контактная работа - Аудиторные занятия</i>	32	32
<i>Лекции</i>	8	8
<i>Семинары, практические занятия</i>	24	24
<i>Самостоятельная работа</i>	76	76
Вид текущего контроля	Контрольная работа	Контрольная работа
Вид промежуточной аттестации	Зачет	Зачет

5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий

5.1. Содержание дисциплины

Тема 1. Законодательство РФ о противодействие коррупции

Понятия коррупции и противодействия коррупции.

Национальный план противодействия коррупции.

Правовые основы системы борьбы с коррупцией: Конвенция ООН против коррупции, федеральное законодательство, иные нормативные правовые акты.

Участники системы противодействия коррупции.

Государственные органы, осуществляющие противодействие коррупции.

Меры по профилактике коррупции. Основные направления государственной политики в сфере противодействия коррупции.

Тема 2. Антикоррупционная политика организации

Факторы угрозы коррупции и возможность защиты.

Критерии и признаки сделок или финансовых операций, которые могут быть связаны с коррупцией (неофициальная отчетность, наличие неучтенных операций, признание в учете несуществующих расходов, неверная

идентификация объекта учета, поддельные документы, уничтожение бухгалтерских документов ранее установленных сроков, др.).

Антикоррупционная политика организации.

Разработка карты коррупционных рисков.

Тема 3. Законодательство РФ о противодействие легализации преступных доходов

Понятие "легализация (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма", общественная опасность данного явления.

Способы легализации, типичные схемы, применяемые для легализации.

Концепция национальной стратегии противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

Правовые основы системы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма: Федеральный закон, нормативные правовые акты, принятые в соответствии с ним. Рекомендации Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ) и другие международно-признанные стандарты в области противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

Участники системы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма. Государственные органы, осуществляющие противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

Тема 4. Организация контроля в сфере противодействия легализации преступных доходов

Меры, направленные на противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

Обязательный контроль за операциями с денежными средствами и иным

имуществом. Организации, осуществляющие операции с денежными средствами и иным имуществом. Операции с денежными средствами и иным имуществом, подлежащие обязательному контролю.

Требования по идентификации клиентов. Требования по фиксированию и хранению информации.

Обязательные процедуры внутреннего контроля. Правила внутреннего контроля и программы его осуществления. Специальные должностные лица, ответственные за соблюдение правил внутреннего контроля и реализацию программ его осуществления.

Ответственность за нарушение требований Федерального закона.

Обязанность организаций, осуществляющих операции с денежными средствами и иным имуществом, и иных лиц по передаче информации в уполномоченный орган. Запрет на разглашение факта передачи информации в уполномоченный орган.

Критерии и признаки выявления сделок или финансовых операций, которые могут быть связаны с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма. Примеры выявления нарушений требований Федерального закона организациями, осуществляющими операции с денежными средствами или иным имуществом.

Порядок передачи информации в уполномоченный орган: срок, форма, формат, содержание сведений.

5.2. Учебно-тематический план

№ п/п	Наименование тем (разделов) дисциплины	Трудоемкость в часах					Форма текущего контроля успеваемости
		Всего	Контактная работа - Аудиторная работа*			Самостоятел ьная работа	
			Общая, в т.ч.:	Лекции	Семинары, практические занятия		
1.	Тема 1. Законодательство РФ о противодействие коррупции	8	4	2	2	4	Обсуждение ситуационных задач

2.	Тема 2. Антикоррупционная политика организации	20	6	2	4	14	Деловая игра по разработке карты коррупционных рисков
3.	Тема 3. Законодательство РФ о противодействии легализации преступных доходов	32	8	2	6	24	Проведение круглого стола по вопросам противодействия легализации преступных доходов
4.	Тема 4. Организация контроля в сфере противодействия легализации преступных доходов	48	14	2	12	34	Решение кейсов и групповое обсуждение решений
	В целом по дисциплине	108	32	8	24	76	Согласно учебному плану: контрольная работа
.	Итого в %	100	30	7	23	70	

*объем контактной работы в очно-заочной/заочной формах обучения и индивидуальных учебных планах определяется соответствующими учебными планами. Темы, реализуемые в виде контактной работы, определяются преподавателем самостоятельно, исходя из уровня их сложности.

5.3. Содержание семинаров, практических занятий

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарских, практических занятиях, рекомендуемые источники из разделов 8,9 (указывается раздел и порядковый номер источника)	Формы проведения занятий
Тема 1. Законодательство РФ о противодействии коррупции	1. Понятия «коррупции» 2. Как можно противодействовать коррупции? 3. Участники системы противодействия коррупции. 4. Государственные органы, осуществляющие противодействие коррупции, их компетенция 5. Меры по профилактике коррупции Рекомендуемые источники: п.8: 1, 3, 4, 5, 7, 9, п.9: 9.3	Семинар проводится в форме интерактивного обсуждения основных положений Федерального закона от 25 декабря 2008 г. «О противодействии коррупции» № 273-ФЗ
Тема 2. Антикоррупционная политика организации	1. Критерии и признаки сделок или финансовых операций, которые могут быть связаны с коррупцией 2. Антикоррупционная политика организации 3. Карты коррупционных рисков Рекомендуемые источники: п.8: 1, 3, 4, 5, п.9: 9.3	Семинар проводится в форме интерактивной деловой игры по составлению карты коррупционных рисков

Тема 3. Законодательство РФ о противодействии легализации преступных доходов	1. Легализация преступных доходов: кто создает спрос? 2. Способы легализации: международная и национальная практика 3. Контроль доходов и контроль расходов 4. Как доказать факт легализации преступных доходов? Рекомендуемые источники: р. 8: 2, 6, 8, 10	Семинар проводится в форме круглого стола по проблемам соблюдения антилегализационного законодательства
Тема 4. Организация контроля в сфере противодействия легализации преступных доходов	1. Обязательный контроль за операциями с денежными средствами и иным имуществом. Организации, осуществляющие операции с денежными средствами и иным имуществом. Операции с денежными средствами и иным имуществом, подлежащие обязательному контролю. 2. Требования по идентификации клиентов. 3. Обязанность организаций, осуществляющих операции с денежными средствами и иным имуществом, и иных лиц по передаче информации в уполномоченный орган. 4. Обязательные процедуры внутреннего контроля. Правила внутреннего контроля и программы его осуществления. Специальные должностные лица, ответственные за соблюдение правил внутреннего контроля и реализацию программ его осуществления. Рекомендуемые источники: р. 8: 2, 6, 8	Семинар проводится в форме решения кейсов, связанных с изучением способов легализации преступных доходов и разработке мер по предотвращению таких ситуаций в будущем. Целью задания является разработка системы внутреннего контроля, содержащая эффективные для конкретной операции меры внутреннего контроля.

6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

6.1. Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение	Формы внеаудиторной самостоятельной работы
Тема 1. Законодательство РФ о противодействии коррупции	Федеральный закон от 25 декабря 2008 г. «О противодействии коррупции» № 273-ФЗ, понятие коррупции и конфликта интересов	Изучение нормативных правовых актов, в т.ч. работа со Справочно-правовой системой Работа с учебной и справочной литературой. Решение ситуационных задач.

Тема 2. Антикоррупционная политика организации	Методические рекомендации по разработке и принятию организациями мер по предупреждению и противодействию коррупции, утвержденные Минтрудом России 8 ноября 2013 г.	Работа с учебной и справочной литературой. Подготовка к деловой игре
Тема 3. Законодательство РФ о противодействии легализации преступных доходов	Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»	Работа с учебной и справочной литературой. Подготовка к проведению круглого стола
Тема 4. Организация контроля в сфере противодействия легализации преступных доходов	Секторальная оценка рисков (Официальный сайт Росфинмониторинга)	Работа с учебной и справочной литературой. Изучение нормативных правовых актов, в т.ч. работа со Справочно-правовой системой Поиск информации в Интернете по заданной теме. Решение кейсов.

6.2. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю

Учебным планом дисциплины предусмотрено выполнение контрольной работы.

Цель контрольной работы – проверка уровня усвоения магистрантом программы дисциплины, а также развитие и закрепление предусмотренных программой компетенций.

Типовые контрольные задания:

Пример 1.

Задание:

Изучите представленную ниже карту коррупционных рисков образовательной школы.

- составьте по аналогии карту коррупционных рисков университета.
- назовите меры, которые можно предпринять для снижения коррупционного риска

- какие меры против коррупции принимаются в университете?

КАРТА КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ШКОЛЫ

1. Перечень должностей, замещение которых связано с коррупционными рисками

- Директор школы
- Заместитель директора по АХР
- Заместитель директора по учебной и воспитательной работе
- Секретарь
- Учитель
- Классный руководитель
- Библиотекарь
- Бухгалтер

2. Зоны повышенного коррупционного риска

№ п/п	Зоны повышенного коррупционного риска	Описание зоны коррупционного риска
1.	Организация производственной деятельности	- использование своих служебных полномочий при решении личных вопросов, связанных с удовлетворением материальных потребностей должностного лица либо его родственников; - использование в личных или групповых интересах информации, полученной при выполнении служебных обязанностей, если такая информация не подлежит официальному распространению
2.	Размещение заказов на поставку товаров, выполнение работ и оказание услуг	- отказ от проведения мониторинга цен на товары и услуги; - предоставление заведомо ложных сведений о проведении мониторинга цен на товары и услуги; - размещение заказов ответственным лицом на поставку товаров и оказание услуг из ограниченного числа поставщиков именно в той организации, руководителем отдела продаж которой является его родственник
3.	Регистрация имущества и ведение баз данных имущества	- несвоевременная постановка на регистрационный учёт имущества; - умышленно досрочное списание материальных средств и расходных материалов с регистрационного учёта; - отсутствие регулярного контроля наличия и сохранности имущества
4.	Принятие на работу сотрудника	- предоставление не предусмотренных законом преимуществ (протекционизм, семейственность) для поступления на работу
5.	Обращения юридических, физических лиц	- требование от физических и юридических лиц информации, предоставление которой не предусмотрено действующим законодательством; - нарушение установленного порядка рассмотрения обращений граждан, организаций

6.	Взаимоотношения с вышестоящими должностными лицами	- дарение подарков и оказание не служебных услуг вышестоящим должностным лицам, за исключением символических знаков внимания, протокольных мероприятий
7.	Составление, заполнение документов, справок, отчетности	- искажение, сокрытие или предоставление заведомо ложных сведений в отчётных документах, справках гражданам, являющихся существенным элементом служебной деятельности
8.	Работа со служебной информацией, документами	- попытка несанкционированного доступа к информационным ресурсам
9.	Проведение аттестации педагогических сотрудников	- необъективная оценка деятельности педагогических работников, завышение результативности труда
10.	Оплата труда	- оплата рабочего времени в полном объёме в случае, когда сотрудник фактически отсутствовал на рабочем месте
11.	Аттестация учащихся	- необъективность в выставлении оценки, завышение оценочных баллов для искусственного поддержания видимости успеваемости, ЗУН; - завышение оценочных баллов за вознаграждение или оказание услуг со стороны обучающихся либо их родителей (законных представителей)

Пример 2.

В крупной бюджетной организации существует коррупционный риск того, что должностное лицо за вознаграждение продвигает на вышестоящую должность или предоставляет более престижное место службы (работы), содействует в получении поощрений и наград, ученой степени, лицам в противоречии с личными качествами сотрудников и интересами организации.

Опишите, какие меры противодействия коррупции возможно реализовать? При подготовке ответа используйте Методические рекомендации по вопросам привлечения к ответственности должностных лиц за непринятие мер по предотвращению и (или) урегулированию конфликта интересов.

Критерии балльной оценки различных форм текущего контроля успеваемости содержатся в соответствующих методических рекомендациях департамента.

7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
Способность осуществлять предупреждение и пресечение правонарушений в социально-экономической и финансовой сферах, в том числе коррупционной направленности, выявлять и устранять причины и условия, способствующие их совершению (ПКН-8)	1. Систематизирует правовые и организационные основы деятельности по предупреждению и пресечению правонарушений в социально-экономической и финансовой сферах, в том числе коррупционной направленности.; 2. Выявляет и устраняет причины и условия, способствующие совершению правонарушений. 3. Применяет в профессиональной деятельности методы предупреждения и пресечения правонарушений, в том числе коррупционной направленности. 4. Выработывает комплекс мер по выявлению и устранению причин и условий, способствующих совершению правонарушений в социально-экономической и финансовой сферах.	1.Знать: цели, задачи и основные положения антикоррупционного законодательства Уметь: применять положения антикоррупционного законодательства к реальным практическим ситуациям 2.Знать: экономическую природу и причины появления коррупционных правонарушений; Уметь: выявлять причины возникновения коррупционных рисков в практической ситуации 3.Знать: принципы и методы противодействия коррупции Уметь: разрабатывать и проводить антикоррупционные мероприятия 4.Знать: современную практики идентификации коррупционных рисков Уметь: идентифицировать зоны повышенного коррупционного риска в реальных бизнес-процессах и	Теоретические вопросы: 1. Понятие коррупции. Приведите примеры коррупционных правонарушений. 2. Конфликт интересов, меры по его предотвращению. 3. Карта коррупционных рисков, обязанность по ее составлению. 4. Комиссия по урегулированию конфликта интересов, порядок создания, функции 5. Антикоррупционная политика организации, ее основные положения. Практические задания: Задание 1. Проанализируйте представленную карту коррупционных рисков учебного заведения. Дайте оценку полноты описания риска в области «Аттестация обучающихся»: -Необоснованность в выставлении оценки, завышение оценочных баллов для искусственного поддержания видимости успеваемости, знаний, умений, навыков -Завышение оценочных баллов за вознаграждение или оказание услуг со стороны обучающихся либо их родителей (законных представителей). Задание 2. Проанализируйте приведенную ниже ситуацию. Назовите, какие меры контроля могли предотвратить аналогичные нарушения в будущем. В крупной бюджетной организации существует коррупционный риск того, что должностное лицо за вознаграждение продвигает на вышестоящую должность или предоставляет более престижное место службы (работы), содействует в получении поощрений и наград, ученой степени, лицам в противоречии с личными качествами сотрудников и интересами организации.

		разрабатывать меры противодействия	
Способность выявлять, пресекать и предупреждать правонарушения финансово-экономической направленности, а также выявлять и устранять причины и условия, способствующие их совершению (ПК-2)	1. Демонстрирует знание правовых норм материальных и процессуальных отраслей права в сфере выявления, пресечения и предупреждения правонарушений финансово-экономической направленности. 2. Обладает знаниями и навыками применения новейших достижений науки и практики в сфере выявления, пресечения и предупреждения правонарушений финансово-экономической направленности, а также выявления и устранения причин и условий, способствующих их совершению. 3. Показывает знание применения теории и практики методики выявления и устранения причин и условий, способствующих совершению	1. Знать: цели, задачи и основные положения анти-легализационного законодательства Уметь: оценивать соблюдение антилегализационного законодательства 2. Знать: современные документы ФАТФ в области организаций противодействия доходов, полученных преступным путем, а также современную практику выявления и предупреждения таких операций, положения антикоррупционного законодательства Уметь: идентифицировать риски возникновения операций по легализации доходов, полученных преступным путем, разрабатывать меры по их выявлению и пресечению 3. Знать: современные методы легализации доходов, полученных преступным путем, а также современную практику выявления и предупреждения таких операций Уметь: идентифицировать условия возникновения	Теоретические вопросы: 1. Понятие «легализация доходов, полученных преступным путем» 2. Назовите современные способы легализации преступных доходов 3. Документы ФАТФ в области оценки секторальных рисков 4. Национальная оценка рисков легализации доходов 5. Национальная оценка рисков финансирования терроризма Практические задания: Задание 1. Порядок назначения должностного лица, ответственного за соблюдение правил внутреннего контроля в целях противодействия легализации. Укажите, какие действия нужно предпринять организации для соблюдения этих требований? Задание 2. Укажите требования провести идентификацию клиентов в целях противодействия легализации. Укажите, какие действия нужно предпринять организации для соблюдения этих требований? Задание 3. Операции, подлежащие обязательному контролю в целях противодействия легализации. В отчетном периоде совершены следующие операции: - взнос денежных средств в Уставный капитал 1 млн. рублей; - приобретена недвижимость стоимостью 1 млн. рублей, - получен займ от нерезидента в сумме 5 млн. рублей. Укажите, какие из этих операций подлежат обязательному контролю, и порядок осуществления такого контроля. Задание 4. Обязанность предоставления информации, необходимой для установления бенефициарных владельцев. Рассмотрите ситуации: В структуре владельцев общества есть как физические, так и юридические лица, и при этом каждому из них в отдельности принадлежит менее 25% в уставном капитале.

	правонарушений финансово-экономической направленности, а также механизма использования сил и средств их выявления и устранения.	операций по легализации доходов, полученных преступным путем, разрабатывать меры по их выявлению и пресечению	Юридическим лицом могут владеть родственники (аффилированные друг другу лица), при этом каждому из них принадлежит менее 25% в уставном капитале. Как в этих случаях может быть определен бенефициарный владелец?
--	---	---	--

Примерный перечень контрольных вопросов к зачету:

1. Правовые основы противодействия коррупции.
2. Понятия коррупции и противодействия коррупции.
3. Участники системы противодействия коррупции.
4. Государственные органы, осуществляющие противодействие коррупции.
5. Меры по профилактике коррупции.
6. Национальная оценка рисков легализации (отмывания) преступных доходов
7. Национальная оценка рисков финансирования терроризма
8. Уведомление о конфликте интересов: правовая база, требования к форме, порядку и срокам представления.
9. Уведомление о конфликте интересов: порядок уведомления, принятие мер, позволяющих урегулировать конфликт интересов.
10. Уведомления о склонении к коррупционному правонарушению: особенности формы, порядка уведомления и мер реагирования.
11. Ограничения при приёме на работу бывших государственных или муниципальных служащих: срок и действие ограничения, особенности формы и порядок уведомления, виды ответственности за неисполнение.
12. Увольнение за коррупционное правонарушение.
13. Понятие "легализация (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма", общественная опасность данного явления.

14. Способы легализации, типичные схемы, применяемые для легализации.

15. Концепция национальной стратегии противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

16. Правовые основы системы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

17. Рекомендации Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ).

18. Участники системы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

19. Государственные органы, осуществляющие противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

20. Меры, направленные на противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

21. Обязательный контроль за операциями с денежными средствами и иным имуществом.

22. Организации, осуществляющие операции с денежными средствами и иным имуществом.

23. Операции с денежными средствами и иным имуществом, подлежащие обязательному контролю.

24. Требования по идентификации клиентов.

25. Требования по фиксированию и хранению информации.

26. Обязательные процедуры внутреннего контроля.

27. Правила внутреннего контроля и программы его осуществления.

28. Специальные должностные лица, ответственные за соблюдение правил внутреннего контроля и реализацию программ его осуществления.

29. Ответственность за нарушение требований Федерального закона.

30. Обязанность организаций, осуществляющих операции с денежными средствами и иным имуществом, и иных лиц по передаче информации в уполномоченный орган.

31. Запрет на разглашение факта передачи информации в уполномоченный орган.

32. Порядок передачи информации в уполномоченный орган: срок, форма, формат, содержание сведений.

33. Критерии и признаки выявления сделок или финансовых операций, которые могут быть связаны с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма.

8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

Нормативные акты

1. Федеральный закон от 25 декабря 2008 г. «О противодействии коррупции» № 273-ФЗ.

2. Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма» от 07.08.2001 № 115-ФЗ.

3. "Информационное письмо Банка России от 18.01.2023 N ИН-08-12/6 "О национальной оценке рисков ОД и ФТ".

4. Методические рекомендации по разработке и принятию организациями мер по предупреждению и противодействию коррупции, утвержденные Минтрудом России 8 ноября 2013 г.

Основная литература

5. Зенин, С. С. Основы противодействия коррупции в Российской Федерации : учебное пособие / Т. Я. Хабриева, С. С. Зенин, А. М. Цирин [и др.]. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2024. — 296 с. — DOI 10.12737/1405586. - ISBN 978-5-00156-181-1. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/2018256> (дата обращения: 22.11.2023). – Режим доступа: по подписке.

6. Кобозева, Н. В. Противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в аудиторской деятельности : практическое пособие / Н. В. Кобозева. — Москва : Магистр : ИНФРА-М, 2022. — 128 с. - ISBN 978-5-9776-0215-0. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1834414> (дата обращения: 22.11.2023). — Режим доступа: по подписке.

Дополнительная литература

7. Противодействие коррупции: новые вызовы : монография / С.Б. Иванов, Т.Я. Хабриева, Ю.А. Чиханчин [и др.] ; отв. ред. Т.Я. Хабриева. — Москва : Институт законодательства и сравнительного правоведения при Правительстве Российской Федерации : ИНФРА-М, 2021. — 384 с. — DOI 10.12737/21335. - ISBN 978-5-16-012463-6. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1226512> (дата обращения: 22.11.2023). — Режим доступа: по подписке.

8. Ответственность за отмывание (легализацию) коррупционных доходов по законодательству зарубежных государств: науч.-практич. пособие / И.С. Власов, Н.В. Власова, Н.А. Голованова [и др.] ; под ред. А.Я. Капустина, А.М. Цирина. — Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2019 - 312 с. — ISBN 978-5-16-105528-1. - ЭБС znanium.com. - URL: <http://znanium.com/catalog/product/986759>. - Текст: электронный.

9. Глоссарий юридических терминов по антикоррупционной тематике: словарь-справочник / Н.А. Власенко [и др.]. - Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2019 - 168 с. — ISBN 978-5-16-104818-4. - ЭБС Znanium.com. - URL: <http://znanium.com/catalog/product/989965>. - Текст: электронный.

10. Трунцевский, Ю. В. Оценка коррупционных рисков компании : монография / Ю.В. Трунцевский, О.Г. Карпович. — Москва : Институт законодательства и сравнительного правоведения при Правительстве Российской Федерации ; ИНФРА-М, 2022. — 272 с. - ISBN 978-5-16-013520-5. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1870587> (дата обращения:

29.11.2022). – Режим доступа: по подписке.

9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

1. Электронная библиотека Финансового университета (ЭБ)
<http://elib.fa.ru/>
2. Официальный сайт прокуратуры Москвы
<http://www.mosproc.ru/counteraction-to-corruption/>
3. Официальный сайт Федеральной службы по финансовому мониторингу www.fedsfm.ru
4. Официальный сайт Минфина России www.minfin.ru/
5. Официальный сайт ФАТФ www.fatf-gafi.org
6. Официальный сайт Евразийской группы по противодействию легализации преступных доходов и финансированию терроризма (ЕАГ)
www.eurasiangroup.org
7. Официальный сайт Международного учебно-методического центра финансового мониторинга www.mumcfm.ru.
8. Научная электронная библиотека eLibrary.ru <http://elibrary.ru>
9. Аудит, внутренний контроль, противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма// Система КонсультантПлюс. "Консультационные материалы по банковским вопросам"
10. Электронно-библиотечная система Znanium <http://www.znanium.com>

10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Самостоятельная работа студента является показателем его творческого и научного потенциала, умения работы с литературными источниками и нормативными актами, научными исследованиями, способности к самостоятельному анализу проблемных вопросов. Она состоит в изучении учебной и научной литературы, нормативно-правового материала.

Следует обратить внимание на тот факт, что предметом изучения дисциплины являются два различных, но тесно связанных между собой процесса: противодействие коррупционным правонарушениям и противодействие процессу легализации преступных доходов и финансированию терроризма (ПОД/ФТ). Так, в последние годы, основным источником преступных доходов, в отношении которых осуществляется процесс легализации являются именно доходы от коррупционных правонарушений.

При изучении процесса противодействия коррупционным явлениям следует прежде всего обратить внимание на понятие «коррупции», рекомендуется использовать комментарии к закону о противодействии коррупции, так как часто под коррупцией студенты понимают разные ситуации, например, хищение продукции со склада группой лиц с целью дальнейшей продажи. Следует разобраться, что же такое коррупция, в чем ее отличие от других правонарушений.

Практикоориентированная часть заданий связана прежде всего с изучением сайта прокуратуры, раздел «противодействие коррупции» <http://www.mosproc.ru/counteraction-to-corruption/>. Приветствуется изучение студентом актуальных документов и практических материалов, размещенных на сайте официального органа.

Для проведения деловой игры важно изучение содержания Методических рекомендаций по разработке и принятию организациями мер по предупреждению и противодействию коррупции, утвержденные Минтрудом России 8 ноября 2013 г. На основе этого документа составляется карта коррупционных рисков организации и меры, направленные на снижение риска. Рекомендуется изучить представленные в открытых источниках информации карты коррупционных рисков организаций, чтобы получить представление о практике работы реальных компаний. Также можно построить поиск по «Антикоррупционная политика нашей организации» и ознакомиться с практикой разработки таких документов в российских компаниях.

При изучении процесса противодействия легализации преступных доходов и финансированию терроризма (ПОД/ФТ) следует обратить внимание на понятие «легализации преступных доходов». Термин легализация широко используется в законодательстве и означает различные процессы, в том числе вполне легальные. Следует разобрать способы легализации преступных доходов, для этого лучше использовать материалы, разработанные ФАТФ, для этого можно обратиться как непосредственно на сайт этой организации, так и на официальный сайт Росфинмониторинга. Для знакомства студента с процессом организации противолегализационных мероприятий в других странах можно организовать поиск по «органы финансовой разведки», или использовать материалы раздела «Международное сотрудничество» сайта Росфинмониторинга.

11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости)

11.1. Комплект лицензионного программного обеспечения:

1. Windows, Microsoft Office.
2. Антивирус Kaspersky и др.

11.2. Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы

1. Информационно-правовая система «Гарант»
2. Информационно-правовая система «Консультант Плюс»
3. Электронная энциклопедия: <http://ru.wikipedia.org/wiki/Wiki>
4. Система комплексного раскрытия информации «СКРИН» - <http://www.skrin.ru/> и др.

11.3. Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации

Не используются

12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине:

При освоении дисциплины используются технические средства мультимедийной техники аудиторий. Для проведения лекций и семинарских

занятий используются аудитории, оборудованные следующими техническими средствами: видеопроектор, экран настенный, персональные компьютеры с доступом к Internet-ресурсам.